

# Hylleberg Invest ApS

Kratkrogen 4, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 30 61 40 70

## Årsrapport

**1. oktober 2020 - 30. september 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. marts 2022.

---

Jesper Svendsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Hylleberg Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 7. marts 2022

**Direktion**

Jesper Svendsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Hylleberg Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hylleberg Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 7. marts 2022

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Beer Møller  
statsautoriseret revisor  
mne10817

Lennart Mouritzen  
statsautoriseret revisor  
mne33195

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Hulleberg Invest ApS Kratkrogen 4 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 30 61 40 70
	Hjemsted: Charlottenlund
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Jesper Svendsen
<b>Revisor</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev
<b>Modervirksomhed</b>	J. S. Holding af 1. juni 2000 ApS
<b>Dattervirksomhed</b>	Vestbjerg Invest ApS, Aalborg

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hylleberg Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-14.178</b>	<b>-16.956</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-42.249	3.104
Andre finansielle indtægter	2.042.263	751.611
Nedskrivning af finansielle aktiver	-475.000	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-55.947	-388.475
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.454.889</b>	<b>349.284</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>1.454.889</b>	<b>349.284</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-42.249	3.104
Overføres til overført resultat	1.497.138	346.180
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.454.889</b>	<b>349.284</b>

## Balance 30. september

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	211.633	253.882
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.425.000	1.900.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.636.633</u>	<u>2.153.882</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.636.633</u></b>	<b><u>2.153.882</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	487.500	487.500
Andre tilgodehavender	50.000	400.000
Tilgodehavender i alt	<u>537.500</u>	<u>887.500</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.586.035	2.788.891
Værdipapirer i alt	<u>5.586.035</u>	<u>2.788.891</u>
Likvide beholdninger	<u>3.947</u>	<u>428.699</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.127.482</u></b>	<b><u>4.105.090</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.764.115</u></b>	<b><u>6.258.972</u></b>

## Balance 30. september

<b>Passiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	195.963	238.212
Overført resultat	-5.078.245	-6.575.383
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-4.757.282</b>	<b>-6.212.171</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	3.466.259	684.194
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	9.045.073	9.759.177
Anden gæld	65	2.017.772
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.521.397	12.471.143
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.521.397</b>	<b>12.471.143</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>7.764.115</b>	<b>6.258.972</b>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usikkerhed om going concern
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år, bestået af at drive investeringsvirksomhed samt ejendomsvirksomhed.

### 2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen, og derfor skal selskabets ledelse redegøre for selskabets økonomiske stilling over for anpartshaverne og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder selskabets opløsning.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets investeringer kan reetablere en del af anpartskapitalen over en årrække med positiv indtjening. Reetablering af den resterende kapital, forventes at blive gennemført indenfor en kortere årrække og om nødvendigt ved kapitaltilførelse fra moderselskabet.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	55.947	388.475
	<b><u>55.947</u></b>	<b><u>388.475</u></b>
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	15.670	15.670
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b><u>15.670</u></b>	<b><u>15.670</u></b>
Opskrivninger 1. oktober 2020	238.212	235.108
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-42.249	3.104
<b>Opskrivninger 30. september 2021</b>	<b><u>195.963</u></b>	<b><u>238.212</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b><u>211.633</u></b>	<b><u>253.882</u></b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Vestbjerg Invest ApS	Aalborg	25 %

## Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. oktober 2020	1.900.000	1.900.000
<b>Kostpris 30. september 2021</b>	<b>1.900.000</b>	<b>1.900.000</b>
Årets nedskrivninger	-475.000	0
<b>Nedskrivninger 30. september 2021</b>	<b>-475.000</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021</b>	<b>1.425.000</b>	<b>1.900.000</b>

## 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Indestående i pengeinstitut er stillet til sikkerhed for mellemværende med samme pengeinstitut. Saldo udgør 30. september 2021, 4 t.kr.

## 7. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J. S. Holding af 1. juni 2000 ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.